

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2009 B 01639

Numéro SIREN : 325 147 460

Nom ou dénomination : D.M.A. ARMATURES

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 11836

11836

n° de
dépôt



n° de
gestion

« D. M. A. ARMATURES »

Société par actions simplifiée au capital de 5.061.750 €
Siège social : Parc Technologique Claude Monet - 14 rue Ernest Gauthier
78290 CROISSY SUR SEINE
325 147 460 RCS VERSAILLES

24 JUIL. 2023

n° de
facture

23071784

Quincy.

n° de
chrono

**RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE
SUR LES COMPTES CONSOLIDES
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Chers Actionnaires,

Nous vous présentons ci-après notre rapport sur les comptes consolidés au 31 décembre 2022.

1. PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

Au 31 décembre 2022, le périmètre de consolidation du groupe DMA ARMATURES comprenait, de même qu'en 2021, toutes les sociétés suivantes, consolidées en intégration globale :

DMA ARMATURES SAS, DMA AQUITAINE SARL, DMA NORMANDIE SARL, DMA ASC SAS, DMA GESTION SARL, DMA INDUSTRIE SARL, DMA HAUTS DE FRANCE SAS et DMA ARMATURES OUEST SARL.

2. COMPTES CONSOLIDES

2.1 Compte de résultat

Le chiffre d'affaires net du groupe s'est élevé à 64.848 K€ contre 53.578 K€ en 2021 soit une augmentation de 21,03 %.

Compte tenu d'autres produits pour 678 K€, le total des produits d'exploitation a été de 65.526 K€ contre 55.617 K€ en 2021, soit une augmentation de 17,82 %.

Les achats et charges externes, compte tenu des variations de stock, ont atteint le chiffre de 51.289 K€ contre 42.999 K€ en 2021, soit une hausse de 19,28 %.

Les impôts, taxes et versements assimilés se sont élevés à 404 K€ contre 323 K€ en 2021, soit une augmentation de 25 % environ.

Les charges de personnel se sont élevées à 10.279 K€ contre 9.146 K€ en 2021, en hausse de 12,39 %.

Les dotations aux amortissements et provisions se sont élevées à 1.817 K€ contre 1.905 K€ en 2021.

Les autres charges d'exploitation se sont élevées à 51 K€ contre 136 K€ en 2021.

Ainsi, le total des charges d'exploitation s'élève à 63.841 K€ contre 54.511 K€ en 2021, soit une augmentation de 17,12 %.

Le résultat d'exploitation est ainsi positif à hauteur de 1.684 K€ contre un résultat positif en 2021 de 1.105 K€, soit une augmentation de 52,40 %.

Après imputation de produits financiers pour 145 K€ et de charges financières pour 354 K€ représentant principalement des intérêts et charges assimilées, le résultat financier est négatif à hauteur de 209 K€ contre un résultat financier négatif à hauteur de 236 K€ en 2021.

Le résultat courant avant impôts est ainsi bénéficiaire à hauteur de 1.475 K€ contre un résultat bénéficiaire à hauteur de 869 K€ en 2021.

Le résultat exceptionnel est négatif pour 225 K € contre un résultat positif pour 57 K€ en 2020.

Compte tenu d'impôts sur les bénéfices pour 316 K€ et d'impôts différés pour 5 K€, le résultat net de l'ensemble consolidé est positif à hauteur de 929 K€ contre 667 K€ en 2021, soit une augmentation de 39,24 %.

2.2 Bilan

Les capitaux propres de l'ensemble du groupe ont été portés de 5.848 K€ à 6.514 K€ soit une augmentation de 10,22 %.

L'activité a généré un flux net de trésorerie positif pour 2.831 K€ contre un montant positif de 2.196 K€ en 2021.

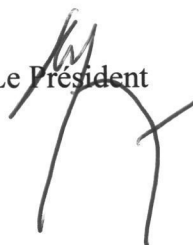
En définitive, les capitaux engagés (total du bilan) passent de 27.771 K€ à 27.970 K€.

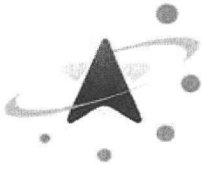
o

o o

Nous vous demandons conformément aux articles L 225-100 et L 233-16 du Code de commerce de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés en annexe.

Le Président





E N S E M B L E A U Q U O T I D I E N

ASTRE-EDA
ASTRE EXPERT COMPTABLE

STRATEGIE ET TRANSMISSION
SOCIAL ET RH
JURIDIQUE
CONSEIL
AUDIT

DMA ARMATURES

Parc Technologique Claude Monet
14, rue Ernest GOUIN
78290 CROISSY SUR SEINE

Etats financiers consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Normandie et de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des CAC rattachés à la CRCC de Rouen

Parc du Zénith - Bât 1 - BP 52
420, Av. des Canadiens
76650 Petit Couronne
Tél. : 02 32 76 02 76
rouen@astre-eda.com

ASTRE-EDA
Dreux, Gallardon,
Paris, Rouen,
Val de Reuil

Société par Actions Simplifiée
au capital de 550 000 euros
421 954 520 RCS Rouen
Siret 421 954 520 00035 APE 6920Z
N° identification intracommunautaire
FR 89 421 954 520

Réception
du lundi au vendredi
de 8h30 à 17h30, sur rendez-vous

Retrouvez-nous sur [LinkedIn](#)

www.astre-eda.fr

SOMMAIRE

1	BILAN CONSOLIDE.....	4
2	COMPTE DE RESULTAT.....	6
3	REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION.....	7
3.1	Référentiel comptable.....	7
3.2	Modalités de consolidation.....	7
3.2.1	Méthodes de consolidation	7
3.2.2	Ecarts de première consolidation.....	7
3.2.3	Dates de clôture.....	7
3.3	Méthodes et règles d'évaluation.....	7
3.3.1	Immobilisations.....	7
3.3.2	Stocks et en - cours.....	8
3.3.3	Créances	8
3.3.4	Impôt sur les bénéfices	8
3.3.5	Charges et produits exceptionnels	9
3.3.6	Trésorerie	9
3.3.7	Provisions pour risques et charges.....	9
3.4	Méthodes préférentielles.....	9
3.4.1	Opérations de location financement	9
4	INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION	10
4.1	Principes.....	10
4.2	Liste des sociétés consolidées	10
5	COMPARABILITE DES COMPTES.....	10
5.1	Evolution du périmètre de consolidation	10
5.2	Changement de méthode de présentation	10
6	EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS (EN EUROS)	11
6.1	Postes du bilan.....	11
6.1.1	Actif immobilisé.....	11
6.1.2	Actif circulant.....	14
6.1.3	Capitaux propres.....	15
6.1.4	Provisions pour risques et charges.....	15
6.1.5	Emprunts et dettes financières.....	16
6.1.6	Autres dettes à court terme	16
6.1.7	Comptes de régularisation	17

6.2	Postes du compte de résultat	17
6.2.1	Autres produits d'exploitation.....	17
6.2.2	Charges d'exploitation.....	18
6.2.3	Effectif.....	18
6.2.4	Charges et produits financiers	19
6.2.5	Charges et produits exceptionnels	20
6.2.6	Impôt sur les bénéfices	20
7	AUTRES INFORMATIONS	21
7.1	Evénements postérieurs à la clôture	21
7.2	Engagements hors bilan.....	21
7.2.1	Engagements reçus	21
7.2.2	Engagements donnés	21
7.2.3	Indemnité de fin de carrière	21
	TABLEAU DE FINANCEMENT PAR L'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE.....	22

Désignation: GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/2022

En Euros

BILAN ACTIF	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
ACTIF IMMOBILISE		
Ecart d'acquisition	0	0
Amortissements	0	0
Net	0	0
Immobilisations incorporelles	510 786	465 976
Amortissements et provisions	306 157	284 909
Net	204 629	181 067
Immobilisations corporelles	23 902 112	21 578 353
Amortissements et provisions	18 565 465	16 877 280
Net	5 336 647	4 701 073
Immob. En cours/ Avances et acomptes	100 378	79 487
Immobilisations financières	1 756 370	1 841 790
Provisions	0	120 000
Net	1 756 370	1 721 790
Titres mis en équivalence		
Total de l'Actif Immobilisé	7 398 024	6 683 417
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	13 663 692	13 783 818
Créances clients et avances versées	2 862 502	3 090 341
Autres créances	3 988 019	4 034 265
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités & Instruments de trésorerie	58 158	179 217
Total de l'Actif Circulant	20 572 371	21 087 641
Activités cédées actif		
TOTAL DE L'ACTIF	27 970 395	27 771 058

CERTIFIÉ CONFORME
 À L'ORIGINAL

BILAN PASSIF	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 061 750	4 353 105
Primes		
Réserves	523 430	827 988
Ecart de conversion		
Résultat net	929 152	667 298
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	6 514 332	5 848 391
Intérêts minoritaires	0	0
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	6 514 332	5 848 391
Autres Fonds Propres		
Provisions	0	0
<i>Dont Ecart d'acquisition négatif</i>	0	0
<i>Dont Prov.pr risques des ME</i>		
<i>Dont prov. pr impôts différés</i>		
<i>Dont avantages postérieurs à l'emploi</i>		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts et dettes financières	8 631 623	7 663 926
Dettes fournisseurs et avances reçues	10 173 660	11 853 365
Autres dettes et comptes de régularisation	2 650 780	2 405 376
TOTAL DU PASSIF	27 970 395	27 771 058

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/2022

En Euros

COMPTE DE RESULTAT	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
Produits d'exploitation	65 526 876	55 617 253
Chiffre d'affaires	64 848 536	53 578 371
Autres produits d'exploitation	678 340	2 038 882
Charges d'exploitation	63 841 906	54 511 369
Achats, variation de stock et charges externes	51 289 203	42 999 101
Impôts, taxes et versements assimilés	404 860	323 771
Charges de personnel	10 279 594	9 146 203
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 817 083	1 905 746
Autres charges d'exploitation	51 166	136 548
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 684 970	1 105 884
Produits sur opérations en commun		
Charges sur opérations en commun		
Produits financiers	145 144	42 916
Charges financières	354 335	278 998
RESULTAT FINANCIER	-209 191	-236 082
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 475 779	869 802
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 068	57 036
Impôts sur les bénéfices	316 233	257 541
Impôts différés	5 326	1 999
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	929 152	667 298
Quote-part dans les résultats des sociétés ME		
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition	0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	929 152	667 298
Intérêts minoritaires	0	0
RESULTAT NET	929 152	667 298

3. Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

3.1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés issue du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et du règlement ANC 2016-07 et 08.

Les comptes consolidés sont présentés en Euros.

3.2. Modalités de consolidation

3.2.1. Méthodes de consolidation

La méthode de l'intégration globale a été appliquée aux états financiers des sociétés dans lesquelles la société DMA ARMATURES exerce directement ou indirectement un contrôle majoritaire à la date de l'établissement des comptes.

3.2.2. Ecarts de première consolidation

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition des titres constitue l'écart d'acquisition.

S'ils sont positifs et significatifs, ces écarts non affectés sont amortis.

Lorsque l'écart d'acquisition est négatif, il fait éventuellement l'objet d'une provision pour risques qui est rapportée au résultat.

3.2.3. Dates de clôture

Toutes les sociétés clôturent leur exercice au 31 décembre 2022.

3.3. Méthodes et règles d'évaluation

3.3.1. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les immobilisations figurant à l'actif ont été considérées comme non décomposables.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans les coûts de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- logiciel	18 mois à 3 ans
- agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- matériel et outillage industriels	3 à 10 ans
- matériel de transport	4 ans
- matériel de bureau et mobilier	3 à 4 ans

3.3.2. Stocks et en - cours

Les stocks de marchandises et les matières premières sont comptabilisés aux coûts moyens d'achat HT. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale est inférieure aux prix d'acquisition.

Les produits finis et les produits en cours de production sont évalués à 90% du prix de vente moyen du mois de décembre.

3.3.3. Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.3.4. Impôt sur les bénéfices

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, selon la méthode du report variable. Le taux d'impôt utilisé est le taux d'impôt applicable lors du reversement des différences temporaires, tel qu'il résulte des lois et règlements en vigueur à la date de clôture de l'exercice.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont pas constatés lorsque leur réalisation future présente un caractère aléatoire.

3.3.5. Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise.

3.3.6. Trésorerie

Dans le tableau des flux de trésorerie consolidé, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, caisses et valeurs mobilières de placement, sous déduction des concours bancaires à court terme.

3.3.7. Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours au 31 décembre rendent probables.

3.4. Méthodes préférentielles

3.4.1. Opérations de location financement

Ces opérations portant sur des biens de valeur significative sont retraitées. Les biens sont alors considérés comme ayant été achetés à crédit.

4. Informations relatives au périmètre de consolidation

4.1. Principes

Les filiales contrôlées directement ou indirectement sont consolidées selon la méthode dite de l'intégration globale. Cette méthode consiste à inclure dans les comptes du Groupe les éléments du bilan et du compte de résultat de chacune des sociétés concernées, après élimination des opérations et des résultats internes, en distinguant la part du Groupe de celle des intérêts minoritaires.

4.2. Liste des sociétés consolidées :

	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
DMA ARMATURES	100%	100%	Intégration Globale
DMA AQUITAINE	100%	100%	Intégration Globale
DMA NORMANDIE	100%	100%	Intégration Globale
DMA ASC	100%	100%	Intégration Globale
DMA GESTION	100%	100%	Intégration Globale
DMA INDUSTRIE	99,76%	99,76%	Intégration Globale
DMA QUALIFER	100%	100%	Intégration Globale
DMA OUEST	100%	100%	Intégration Globale

5. Comparabilité des comptes

5.1. Evolution du périmètre de consolidation

Aucune évolution à signaler

5.2. Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode n'est survenu au cours de l'exercice.

6. Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations (en Euros)

6.1. Postes du bilan

6.1.1. Actif immobilisé

6.1.1.1. Ecart d'acquisition

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
A Nouveau	0	0	0	0
Mouvement de périmètre				
Nouvelle acquisition				
Cession				
solde	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0

6.1.1.2. Immobilisations incorporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	316 509	241 591	74 918	30 118
Droit au bail				
Fonds de commerce	101 430	0	101 430	101 430
Autres immobilisations incorporelles	92 847	64 566	28 281	49 519
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	510 786	306 157	204 629	181 067

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	465 976	284 909	181 067
Augmentations	58 310	21 248	37 062
Diminutions	13 500	0	0
Variations de périmètre	0	0	0
Ecart de change	0	0	0
31 décembre N	510 786	306 157	204 629

6.1.1.3. Immobilisations corporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	96 836	58 362	38 474	42 010
Constructions	200 708	144 339	56 369	51 236
Installations tech, mat et outillages ind.	14 871 387	11 089 412	3 781 975	4 113 210
Autres immobilisations corporelles	8 733 181	7 273 352	1 459 829	494 617
Immobilisations corporelles en cours	100 378	0	100 378	79 487
Immeubles de placement			0	0
Avances et acomptes s/ immo corp.	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 002 490	18 565 465	5 437 025	4 780 560

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	21 657 840	16 877 280	4 780 560
Augmentations	2 577 235	1 872 138	705 097
Diminutions	232 585	183 953	48 632
Variations de périmètre	0	0	0
31 décembre N	24 002 490	18 565 465	5 437 025

Dont immobilisations corporelles en crédit-bail	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations tech, mat et outillages ind.	5 133 619	2 833 061	2 300 558	1 879 269
Autres immobilisations corporelles	4 674 473	4 427 060	247 413	96 047
Total Immobilisations financées en crédit-bail	9 808 092	7 260 121	2 547 971	1 975 316

Annexe

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/2022

6.1.1.4. Autres immobilisations financières

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	0	0	0	0
Créances ratt. à des participations conso.				
Créances ratt. à des participations non conso.				
Autres titres immobilisés	1 478 840	0	1 478 840	1 478 840
Prêts	155 322	0	155 322	155 322
Actifs financiers				
Actions propres				
Autres immobilisations financières	122 209	0	122 209	87 628
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 756 371	0	1 756 371	1 721 790

Variation	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	1 841 790	120 000	1 721 790
Augmentations	37 581		37 581
Diminutions	123 000	120 000	123 000
Variations de périmètre et écarts de change	0	0	0
31 décembre N	1 756 371	0	1 756 371

Toutes les filiales du Groupe DMA sont consolidées, à l'exception de diverses sociétés dont l'importance relative et cumulative n'est pas significative, en application des dispositions de l'article L. 233-19 du Code de Commerce.

6.1.2. Actif circulant

6.1.2.1. Stocks

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	7 137 907	0	7 137 907	7 967 544
En cours biens				
Produits finis	4 514 947	0	4 514 947	4 345 142
Marchandises	2 010 838	0	2 010 838	1 471 132
TOTAL STOCKS ET EN - COURS	13 663 692	0	13 663 692	13 783 818

6.1.2.2. Créances

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	0	0	0	0
Clients	2 911 130	48 628	2 862 502	3 090 341
Créances sociales	18 112	0	18 112	29 737
Créances fiscales	460 593	0	460 593	400 791
Comptes courants	2 187 509	0	2 187 509	2 428 048
Créances sur cession d'immos	0		0	0
Débiteurs divers	1 321 804	0	1 321 804	1 175 690
Capital souscrit appelé non versé				0
TOTAL CREANCES	6 899 148	48 628	6 850 520	7 124 607

	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Valeurs mobilières de placement	0	0
Prov. Dép. Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	58 158	179 217
Concours Bancaires Courants	-2 264 330	-1 314 344
TOTAL TRESORERIE NETTE	-2 206 172	-1 135 127

6.1.2.3. Impôts sur les bénéfiques

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés actifs nets		
s/ décalages temporaires	0	0
s/ retraitements	119 825	119 825
TOTAL IMPOTS DIFFERES ACTIFS	119 825	119 825

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés passifs nets		
s/ décalages temporaires		
s/ retraitements	58 791	53 466
TOTAL IMPOTS DIFFERES PASSIFS	58 791	53 466

6.1.3. Capitaux propres

Au 31 décembre 2022, le capital social de DMA ARMATURES se compose de 20 247 actions de 250 euros soit 5 061 750 € après incorporation des réserves pour 708 645 €.

Tableau de variation des capitaux propres (part du groupe)

2021	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	4 353 105		0		0	4 353 105
Réserves	606 317	-263 211	0	0	484 880	827 986
Résultat	484 880	0		-484 880	667 298	667 298
Total	5 444 302	-263 211	0	-484 880	1 152 178	5 848 389

2022	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	4 353 105		708 645		0	5 061 750
Réserves	827 988	-263 211	0	-708 645	667 298	523 430
Résultat	667 298	0		-667 298	929 152	929 152
Total	5 848 391	-263 211	708 645	-1 375 943	1 596 450	6 514 332

6.1.4. Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

6.1.5. Emprunts et dettes financières

Les dettes financières se ventilent ainsi :

	Valeurs Année N	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Valeurs Année N-1
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits	2 303 512	1 327 820	975 692	0	3 997 781
Dettes participations des salariés					0
Dettes financières diverses	885 933	885 933	0	0	303 102
Dettes financières crédit-bail	2 634 593	865 254	1 441 638	327 701	2 048 699
Concours bancaires courants	2 264 330	2 264 330	0	0	1 314 344
Instruments financiers Passif					
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	8 088 368	5 343 337	2 417 330	327 701	7 663 927

6.1.6. Autres dettes à court terme

Les autres dettes comprennent :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	10 025 236	11 531 834
Avances et acomptes reçus	543 255	0
Dettes sociales	1 572 987	1 437 756
Dettes fiscales	502 862	680 774
Fournisseurs d'immobilisations	148 424	321 531
Comptes courants créditeurs	0	0
Dettes diverses	574 931	286 846
TOTAL AUTRES DETTES	13 367 695	14 258 741

Ces dettes ont une échéance à moins d'un an.

6.1.7. Comptes de régularisation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Charges constatées d'avance	155 027	52 724
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL. ACTIF	155 027	52 724
Charges constatées d'avance	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL. PASSIF	0	0

6.2. Postes du compte de résultat

6.2.1. Autres produits d'exploitation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Production stockée	169 805	1 484 523
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation	149 000	44 601
Reprise sur amort. et prov.	141 871	8 784
Autres produits	33 850	137 759
Transfert de charges	183 815	363 216
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	678 341	2 038 883

6.2.2. Charges d'exploitation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	37 679 880	31 450 536
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.	781 400	-2 322 295
Achats de sous-traitance	0	0
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	2 007 260	1 547 988
Autres services extérieurs	6 197 557	6 136 662
Achats de marchandises	3 143 242	4 587 792
Variation stocks de marchandises	-491 470	-589 022
Autres charges externes	1 971 334	2 187 437
Impôts, taxes et versements assimilés	404 860	323 771
Rémunération du personnel	7 362 364	6 713 226
Charges sociales	2 917 230	2 432 977
Participation des salariés	0	0
Dotations amort. et prov. d'exploit.	1 817 083	1 905 745
Autres charges d'exploitation	51 166	136 548
TOTAL AUTRES ACHATS D'EXPLOITATION	63 841 906	54 511 365

6.2.3. Effectif

L'effectif du groupe est d'environ 218 personnes.

6.2.4. Charges et produits financiers

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Total des dividendes		
Autres produits de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP		
Escomptes obtenus	0	0
Gains de change	0	0
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	25 144	42 916
Reprises sur prov. et amort. financiers	120 000	0
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	145 144	42 916
Dotation aux prov. & amort. financiers	0	0
Intérêts et charges financiers	343 952	264 060
Pertes de change	0	0
Charges nettes sur cession de VMP		
Escomptes accordés	10 383	14 938
Autres charges financières	0	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	354 335	278 998
RESULTAT FINANCIER	-209 191	-236 082

6.2.5. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'analyse de la manière suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	105 922	0
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs	0	0
Produits de cession d'éléments d'actifs	70 978	270 001
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	0	0
Reprises de provisions exceptionnelles		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	176 900	270 001
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	216 100	13 862
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	185 868	199 103
Autres charges exceptionnelles	0	0
Dotations de provisions exceptionnelles		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	401 968	212 965
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 068	57 036

6.2.6. Impôt sur les bénéfiques

Preuve d'impôts :

Le taux effectif d'impôt qui ressort au compte de résultat consolidé diffère du taux normal d'impôt en vigueur en France.

L'analyse des origines de cet écart est présentée ci-dessous (en K€) :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
IS au taux d'impôt normal en France (25%)	61	66
Effets des différences permanentes entre les résultats consolidés et résultat imposables	-61	-66
Effets de l'amortissement de l'écart d'acquisition		
Reports déficitaires non activés au cours de l'exercice		
Impact de taux d'imposition	0	0
Economie impôt suite pertes antérieures	0	0
Impôt sur les sociétés	0	0

7. Autres informations

7.1. Evénements postérieurs à la clôture

NEANT

7.2. Engagements hors bilan

7.2.1. Engagements reçus

NEANT

7.2.2. Engagements donnés

Nantissements fonds de commerce : 1 850 000 €

Nantissement matériel : 250 000 €

7.3 Indemnités de fin de carrière

Estimation à 1 257 k€ charges sociales comprises.

Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie

En euros	Exercice N	Exercice N-1
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	929 152	667 298
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	0	0
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	0	0
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	0	0
<i>Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation</i>	0	0
Dérive de résultat	0	0
Dotations aux Amortissements et provisions	1 817 083	1 905 746
Reprises des Amortissements et provisions	-141 871	-8 784
Plus et moins values de cession	114 890	-70 898
Impôts différés	5 326	1 999
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 724 580	2 495 361
<i>Variation des frais financiers</i>	0	0
<i>Variation nette exploitation</i>		0
Var° de stock	120 125	-4 395 840
Transferts de charges à répartir	0	0
Var° des Créances d'exploit°	398 261	-1 235 989
Var° des Dettes d'exploit°	-309 431	5 295 764
<i>Variation nette hors exploitation</i>		
Var°des créances hors exploitation		
Var°des dettes hors exploitation		
Comptes de liaison		
Charges et produits constatés d'avance	-102 303	37 114
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	106 652	-298 951
Flux net de Trésorerie généré par l'Activité	2 831 232	2 196 410
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-58 310	-32 213
Décaisst / acquisition immos corporelles	-2 577 234	-1 716 703
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	70 978	270 001
Subventions d'investissement encaissés	0	0
Décaisst / acquisition immos financières	-37 582	-12 000
Encaisst / cession immos financières	3 000	38 071
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'Investissement	-2 599 148	-1 452 844
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports	0	0
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-263 211	-263 211
Dividendes versés aux minoritaires	0	0
Variation des autres fonds propres	0	0
Encaissements provenant d'emprunts	1 743 090	681 851
Remboursement d'emprunts	-2 783 008	-2 509 336
Flux net de trésorerie lié aux opérations de Financement	-1 303 129	-2 090 696
VARIATION DE TRESORERIE	-1 071 045	-1 347 130
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	-1 135 127	212 003
TRESORERIE A LA CLOTURE	-2 206 172	-1 135 127
VARIATION DE TRESORERIE	-1 071 045	-1 347 130

PELOYE ASSOCIES
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux comptes de Paris

PELOYE ASSOCIES

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

1 rue de Courcelles

75008 PARIS

LA TOUR COURCIER ASSOCIES

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

9 bis rue Duplex

75015 PARIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

SAS DMA ARMATURES

Société par actions simplifiée
Au capital de 5 061 750 euros

14 rue Ernest Gouin

78290 CROISSY SUR SEINE

1, rue de Courcelles – 75008 Paris
Portable : 06.11.82.35.32
Siret 515 027 878 00013 – APE 6920 Z

SAS DMA ARMATURES

Société par actions simplifiée
Au capital de 5 061 750 euros

14 rue Ernest Gouin

78290 CROISSY SUR SEINE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de la société DMA ARMATURES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **DMA ARMATURES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

GA 

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.



Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

PARIS, le 30 mai 2023

Les Commissaires aux comptes

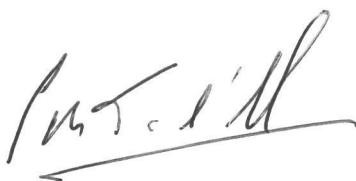


PELOYE ASSOCIES

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

1 rue de Courcelles

75008 PARIS

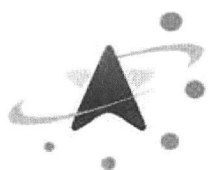


LA TOUR COURCIER ASSOCIES

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

9 bis rue Duplex

75015 PARIS



E N S E M B L E A U Q U O T I D I E N ■■■

ASTRE-EDA
ASTRE EXPERT COMPTABLE

STRATEGIE ET TRANSMISSION
SOCIAL ET RH
JURIDIQUE
CONSEIL
AUDIT

DMA ARMATURES

Parc Technologique Claude Monet
14, rue Ernest GOUIN
78290 CROISSY SUR SEINE

Etats financiers consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Normandie et de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des CAC rattachés à la CRCC de Rouen

Parc du Zénith - Bât 1 - BP 52
420, Av. des Canadiens
76650 Petit Couronne
Tél. : 02 32 76 02 76
rouen@astre-eda.com

ASTRE-EDA
Dreux, Gallardon,
Paris, Rouen,
Val de Reuil

Société par Actions Simplifiée
au capital de 550 000 euros
421 954 520 RCS Rouen
Siret 421 954 520 00035 APE 6920Z
N° identification intracommunautaire
FR 89 421 954 520

Réception
du lundi au vendredi
de 8h30 à 17h30, sur rendez-vous

Retrouvez-nous sur **LinkedIn**

www.linkedin.com/company/astre-eda

SOMMAIRE

1	BILAN CONSOLIDE.....	4
2	COMPTE DE RESULTAT.....	6
3	REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION.....	7
3.1	Référentiel comptable.....	7
3.2	Modalités de consolidation.....	7
3.2.1	Méthodes de consolidation	7
3.2.2	Ecarts de première consolidation.....	7
3.2.3	Dates de clôture.....	7
3.3	Méthodes et règles d'évaluation.....	7
3.3.1	Immobilisations.....	7
3.3.2	Stocks et en - cours.....	8
3.3.3	Créances	8
3.3.4	Impôt sur les bénéfices	8
3.3.5	Charges et produits exceptionnels	9
3.3.6	Trésorerie	9
3.3.7	Provisions pour risques et charges.....	9
3.4	Méthodes préférentielles.....	9
3.4.1	Opérations de location financement	9
4	INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION	10
4.1	Principes.....	10
4.2	Liste des sociétés consolidées	10
5	COMPARABILITE DES COMPTES.....	10
5.1	Evolution du périmètre de consolidation	10
5.2	Changement de méthode de présentation	10
6	EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS (EN EUROS)	11
6.1	Postes du bilan.....	11
6.1.1	Actif immobilisé.....	11
6.1.2	Actif circulant.....	14
6.1.3	Capitaux propres.....	15
6.1.4	Provisions pour risques et charges.....	15
6.1.5	Emprunts et dettes financières.....	16
6.1.6	Autres dettes à court terme	16
6.1.7	Comptes de régularisation	17

6.2	Postes du compte de résultat	17
6.2.1	Autres produits d'exploitation.....	17
6.2.2	Charges d'exploitation.....	18
6.2.3	Effectif.....	18
6.2.4	Charges et produits financiers	19
6.2.5	Charges et produits exceptionnels	20
6.2.6	Impôt sur les bénéfices	20
7	AUTRES INFORMATIONS	21
7.1	Evénements postérieurs à la clôture	21
7.2	Engagements hors bilan.....	21
7.2.1	Engagements reçus	21
7.2.2	Engagements donnés	21
7.2.3	Indemnité de fin de carrière	21
	TABLEAU DE FINANCEMENT PAR L'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE.....	22

BILAN ACTIF	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
ACTIF IMMOBILISE		
Ecart d'acquisition	0	0
Amortissements	0	0
Net	0	0
Immobilisations incorporelles	510 786	465 976
Amortissements et provisions	306 157	284 909
Net	204 629	181 067
Immobilisations corporelles	23 902 112	21 578 353
Amortissements et provisions	18 565 465	16 877 280
Net	5 336 647	4 701 073
Immob. En cours/ Avances et acomptes	100 378	79 487
Immobilisations financières	1 756 370	1 841 790
Provisions	0	120 000
Net	1 756 370	1 721 790
Titres mis en équivalence		
Total de l'Actif Immobilisé	7 398 024	6 683 417
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	13 663 692	13 783 818
Créances clients et avances versées	2 862 502	3 090 341
Autres créances	3 988 019	4 034 265
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités & Instruments de trésorerie	58 158	179 217
Total de l'Actif Circulant	20 572 371	21 087 641
Activités cédées actif		
TOTAL DE L'ACTIF	27 970 395	27 771 058

BILAN PASSIF	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 061 750	4 353 105
Primes		
Réserves	523 430	827 988
Ecart de conversion		
Résultat net	929 152	667 298
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	6 514 332	5 848 391
Intérêts minoritaires	0	0
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	6 514 332	5 848 391
Autres Fonds Propres		
Provisions	0	0
<i>Dont Ecart d'acquisition négatif</i>	0	0
<i>Dont Prov.pr risques des ME</i>		
<i>Dont prov. pr impôts différés</i>		
<i>Dont avantages postérieurs à l'emploi</i>		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts et dettes financières	8 631 623	7 663 926
Dettes fournisseurs et avances reçues	10 173 660	11 853 365
Autres dettes et comptes de régularisation	2 650 780	2 405 376
TOTAL DU PASSIF	27 970 395	27 771 058

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/2022

En Euros

COMPTE DE RESULTAT	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
Produits d'exploitation	65 526 876	55 617 253
Chiffre d'affaires	64 848 536	53 578 371
Autres produits d'exploitation	678 340	2 038 882
Charges d'exploitation	63 841 906	54 511 369
Achats, variation de stock et charges externes	51 289 203	42 999 101
Impôts, taxes et versements assimilés	404 860	323 771
Charges de personnel	10 279 594	9 146 203
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 817 083	1 905 746
Autres charges d'exploitation	51 166	136 548
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 684 970	1 105 884
Produits sur opérations en commun		
Charges sur opérations en commun		
Produits financiers	145 144	42 916
Charges financières	354 335	278 998
RESULTAT FINANCIER	-209 191	-236 082
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 475 779	869 802
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 068	57 036
Impôts sur les bénéfices	316 233	257 541
Impôts différés	5 326	1 999
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	929 152	667 298
Quote-part dans les résultats des sociétés ME		
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition	0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	929 152	667 298
Intérêts minoritaires	0	0
RESULTAT NET	929 152	667 298

3. Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

3.1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés issue du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et du règlement ANC 2016-07 et 08.

Les comptes consolidés sont présentés en Euros.

3.2. Modalités de consolidation

3.2.1. Méthodes de consolidation

La méthode de l'intégration globale a été appliquée aux états financiers des sociétés dans lesquelles la société DMA ARMATURES exerce directement ou indirectement un contrôle majoritaire à la date de l'établissement des comptes.

3.2.2. Ecarts de première consolidation

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition des titres constitue l'écart d'acquisition.

S'ils sont positifs et significatifs, ces écarts non affectés sont amortis.

Lorsque l'écart d'acquisition est négatif, il fait éventuellement l'objet d'une provision pour risques qui est rapportée au résultat.

3.2.3. Dates de clôture

Toutes les sociétés clôturent leur exercice au 31 décembre 2022.

3.3. Méthodes et règles d'évaluation

3.3.1. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les immobilisations figurant à l'actif ont été considérées comme non décomposables.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans les coûts de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- logiciel	18 mois à 3 ans
- agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- matériel et outillage industriels	3 à 10 ans
- matériel de transport	4 ans
- matériel de bureau et mobilier	3 à 4 ans

3.3.2. Stocks et en - cours

Les stocks de marchandises et les matières premières sont comptabilisés aux coûts moyens d'achat HT. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale est inférieure aux prix d'acquisition.

Les produits finis et les produits en cours de production sont évalués à 90% du prix de vente moyen du mois de décembre.

3.3.3. Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.3.4. Impôt sur les bénéfices

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, selon la méthode du report variable. Le taux d'impôt utilisé est le taux d'impôt applicable lors du reversement des différences temporaires, tel qu'il résulte des lois et règlements en vigueur à la date de clôture de l'exercice.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont pas constatés lorsque leur réalisation future présente un caractère aléatoire.

3.3.5. Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise.

3.3.6. Trésorerie

Dans le tableau des flux de trésorerie consolidé, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, caisses et valeurs mobilières de placement, sous déduction des concours bancaires à court terme.

3.3.7. Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours au 31 décembre rendent probables.

3.4. Méthodes préférentielles

3.4.1. Opérations de location financement

Ces opérations portant sur des biens de valeur significative sont retraitées. Les biens sont alors considérés comme ayant été achetés à crédit.

4. Informations relatives au périmètre de consolidation

4.1. Principes

Les filiales contrôlées directement ou indirectement sont consolidées selon la méthode dite de l'intégration globale. Cette méthode consiste à inclure dans les comptes du Groupe les éléments du bilan et du compte de résultat de chacune des sociétés concernées, après élimination des opérations et des résultats internes, en distinguant la part du Groupe de celle des intérêts minoritaires.

4.2. Liste des sociétés consolidées :

	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
DMA ARMATURES	100%	100%	Intégration Globale
DMA AQUITAINE	100%	100%	Intégration Globale
DMA NORMANDIE	100%	100%	Intégration Globale
DMA ASC	100%	100%	Intégration Globale
DMA GESTION	100%	100%	Intégration Globale
DMA INDUSTRIE	99,76%	99,76%	Intégration Globale
DMA QUALIFER	100%	100%	Intégration Globale
DMA OUEST	100%	100%	Intégration Globale

5. Comparabilité des comptes

5.1. Evolution du périmètre de consolidation

Aucune évolution à signaler

5.2. Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode n'est survenu au cours de l'exercice.

6. Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations (en Euros)

6.1. Postes du bilan

6.1.1. Actif immobilisé

6.1.1.1. Ecart d'acquisition

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
A Nouveau	0	0	0	0
Mouvement de périmètre				
Nouvelle acquisition				
Cession				
solde	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0

6.1.1.2. Immobilisations incorporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	316 509	241 591	74 918	30 118
Droit au bail				
Fonds de commerce	101 430	0	101 430	101 430
Autres immobilisations incorporelles	92 847	64 566	28 281	49 519
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	510 786	306 157	204 629	181 067

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	465 976	284 909	181 067
Augmentations	58 310	21 248	37 062
Diminutions	13 500	0	0
Variations de périmètre	0	0	0
Ecart de change	0	0	0
31 décembre N	510 786	306 157	204 629

6.1.1.3. Immobilisations corporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	96 836	58 362	38 474	42 010
Constructions	200 708	144 339	56 369	51 236
Installations tech, mat et outillages ind.	14 871 387	11 089 412	3 781 975	4 113 210
Autres immobilisations corporelles	8 733 181	7 273 352	1 459 829	494 617
Immobilisations corporelles en cours	100 378	0	100 378	79 487
Immeubles de placement			0	0
Avances et acomptes s/ immo corp.	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 002 490	18 565 465	5 437 025	4 780 560

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	21 657 840	16 877 280	4 780 560
Augmentations	2 577 235	1 872 138	705 097
Diminutions	232 585	183 953	48 632
Variations de périmètre	0	0	0
31 décembre N	24 002 490	18 565 465	5 437 025

Dont immobilisations corporelles en crédit-bail	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations tech, mat et outillages ind.	5 133 619	2 833 061	2 300 558	1 879 269
Autres immobilisations corporelles	4 674 473	4 427 060	247 413	96 047
Total Immobilisations financées en crédit-bail	9 808 092	7 260 121	2 547 971	1 975 316

Annexe

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/2022

6.1.1.4. Autres immobilisations financières

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	0	0	0	0
Créances ratt. à des participations conso.				
Créances ratt. à des participations non conso.				
Autres titres immobilisés	1 478 840	0	1 478 840	1 478 840
Prêts	155 322	0	155 322	155 322
Actifs financiers				
Actions propres				
Autres immobilisations financières	122 209	0	122 209	87 628
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 756 371	0	1 756 371	1 721 790

Variation	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	1 841 790	120 000	1 721 790
Augmentations	37 581		37 581
Diminutions	123 000	120 000	123 000
Variations de périmètre et écarts de change	0	0	0
31 décembre N	1 756 371	0	1 756 371

Toutes les filiales du Groupe DMA sont consolidées, à l'exception de diverses sociétés dont l'importance relative et cumulative n'est pas significative, en application des dispositions de l'article L. 233-19 du Code de Commerce.

6.1.2. Actif circulant

6.1.2.1. Stocks

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	7 137 907	0	7 137 907	7 967 544
En cours biens				
Produits finis	4 514 947	0	4 514 947	4 345 142
Marchandises	2 010 838	0	2 010 838	1 471 132
TOTAL STOCKS ET EN - COURS	13 663 692	0	13 663 692	13 783 818

6.1.2.2. Créances

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	0	0	0	0
Clients	2 911 130	48 628	2 862 502	3 090 341
Créances sociales	18 112	0	18 112	29 737
Créances fiscales	460 593	0	460 593	400 791
Comptes courants	2 187 509	0	2 187 509	2 428 048
Créances sur cession d'immos	0		0	0
Débiteurs divers	1 321 804	0	1 321 804	1 175 690
Capital souscrit appelé non versé				0
TOTAL CREANCES	6 899 148	48 628	6 850 520	7 124 607

	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Valeurs mobilières de placement	0	0
Prov. Dép. Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	58 158	179 217
Concours Bancaires Courants	-2 264 330	-1 314 344
TOTAL TRESORERIE NETTE	-2 206 172	-1 135 127

6.1.2.3. Impôts sur les bénéfices

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés actifs nets		
s/ décalages temporaires	0	0
s/ retraitements	119 825	119 825
TOTAL IMPOTS DIFFERES ACTIFS	119 825	119 825

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés passifs nets		
s/ décalages temporaires		
s/ retraitements	58 791	53 466
TOTAL IMPOTS DIFFERES PASSIFS	58 791	53 466

6.1.3. Capitaux propres

Au 31 décembre 2022, le capital social de DMA ARMATURES se compose de 20 247 actions de 250 euros soit 5 061 750 € après incorporation des réserves pour 708 645 €.

Tableau de variation des capitaux propres (part du groupe)

2021	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	4 353 105		0		0	4 353 105
Réserves	606 317	-263 211	0	0	484 880	827 986
Résultat	484 880	0		-484 880	667 298	667 298
Total	5 444 302	-263 211	0	-484 880	1 152 178	5 848 389

2022	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	4 353 105		708 645		0	5 061 750
Réserves	827 988	-263 211	0	-708 645	667 298	523 430
Résultat	667 298	0		-667 298	929 152	929 152
Total	5 848 391	-263 211	708 645	-1 375 943	1 596 450	6 514 332

6.1.4. Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

6.1.5. Emprunts et dettes financières

Les dettes financières se ventilent ainsi :

	Valeurs Année N	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Valeurs Année N-1
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits	2 303 512	1 327 820	975 692	0	3 997 781
Dettes participations des salariés					0
Dettes financières diverses	885 933	885 933	0	0	303 102
Dettes financières crédit-bail	2 634 593	865 254	1 441 638	327 701	2 048 699
Concours bancaires courants	2 264 330	2 264 330	0	0	1 314 344
Instruments financiers Passif					
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	8 088 368	5 343 337	2 417 330	327 701	7 663 927

6.1.6. Autres dettes à court terme

Les autres dettes comprennent :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	10 025 236	11 531 834
Avances et acomptes reçus	543 255	0
Dettes sociales	1 572 987	1 437 756
Dettes fiscales	502 862	680 774
Fournisseurs d'immobilisations	148 424	321 531
Comptes courants créditeurs	0	0
Dettes diverses	574 931	286 846
TOTAL AUTRES DETTES	13 367 695	14 258 741

Ces dettes ont une échéance à moins d'un an.

6.1.7. Comptes de régularisation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Charges constatées d'avance	155 027	52 724
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL. ACTIF	155 027	52 724
Charges constatées d'avance	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL. PASSIF	0	0

6.2. Postes du compte de résultat

6.2.1. Autres produits d'exploitation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Production stockée	169 805	1 484 523
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation	149 000	44 601
Reprise sur amort. et prov.	141 871	8 784
Autres produits	33 850	137 759
Transfert de charges	183 815	363 216
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	678 341	2 038 883

6.2.2. Charges d'exploitation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	37 679 880	31 450 536
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.	781 400	-2 322 295
Achats de sous-traitance	0	0
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	2 007 260	1 547 988
Autres services extérieurs	6 197 557	6 136 662
Achats de marchandises	3 143 242	4 587 792
Variation stocks de marchandises	-491 470	-589 022
Autres charges externes	1 971 334	2 187 437
Impôts, taxes et versements assimilés	404 860	323 771
Rémunération du personnel	7 362 364	6 713 226
Charges sociales	2 917 230	2 432 977
Participation des salariés	0	0
Dotations amort. et prov. d'exploit.	1 817 083	1 905 745
Autres charges d'exploitation	51 166	136 548
TOTAL AUTRES ACHATS D'EXPLOITATION	63 841 906	54 511 365

6.2.3. Effectif

L'effectif du groupe est d'environ 218 personnes.

6.2.4. Charges et produits financiers

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Total des dividendes		
Autres produits de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP		
Escomptes obtenus	0	0
Gains de change	0	0
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	25 144	42 916
Reprises sur prov. et amort. financiers	120 000	0
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	145 144	42 916
Dotation aux prov. & amort. financiers	0	0
Intérêts et charges financiers	343 952	264 060
Pertes de change	0	0
Charges nettes sur cession de VMP		
Escomptes accordés	10 383	14 938
Autres charges financières	0	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	354 335	278 998
RESULTAT FINANCIER	-209 191	-236 082

6.2.5. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'analyse de la manière suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	105 922	0
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs	0	0
Produits de cession d'éléments d'actifs	70 978	270 001
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	0	0
Reprises de provisions exceptionnelles		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	176 900	270 001
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	216 100	13 862
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	185 868	199 103
Autres charges exceptionnelles	0	0
Dotations de provisions exceptionnelles		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	401 968	212 965
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 068	57 036

6.2.6. Impôt sur les bénéfices

Preuve d'impôts :

Le taux effectif d'impôt qui ressort au compte de résultat consolidé diffère du taux normal d'impôt en vigueur en France.

L'analyse des origines de cet écart est présentée ci-dessous (en K€) :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
IS au taux d'impôt normal en France (25%)	61	66
Effets des différences permanentes entre les résultats consolidés et résultat imposables	-61	-66
Effets de l'amortissement de l'écart d'acquisition		
Reports déficitaires non activés au cours de l'exercice		
Impact de taux d'imposition	0	0
Economie impôt suite pertes antérieures	0	0
Impôt sur les sociétés	0	0

7. Autres informations

7.1. Evénements postérieurs à la clôture

NEANT

7.2. Engagements hors bilan

7.2.1. Engagements reçus

NEANT

7.2.2. Engagements donnés

Nantissements fonds de commerce : 1 850 000 €

Nantissement matériel : 250 000 €

7.3 Indemnités de fin de carrière

Estimation à 1 257 k€ charges sociales comprises.

Annexe

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/2022

Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie

En euros	Exercice N	Exercice N-1
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	929 152	667 298
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	0	0
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	0	0
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	0	0
<i>Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Dérive de résultat	0	0
Dotations aux Amortissements et provisions	1 817 083	1 905 746
Reprises des Amortissements et provisions	-141 871	-8 784
Plus et moins values de cession	114 890	-70 898
Impôts différés	5 326	1 999
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 724 580	2 495 361
<i>Variation des frais financiers</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Variation nette exploitation</i>		<i>0</i>
Var° de stock	120 125	-4 395 840
Transferts de charges à répartir	0	0
Var° des Créances d'exploit°	398 261	-1 235 989
Var° des Dettes d'exploit°	-309 431	5 295 764
<i>Variation nette hors exploitation</i>		
Var°des créances hors exploitation		
Var°des dettes hors exploitation		
Comptes de liaison		
Charges et produits constatés d'avance	-102 303	37 114
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	106 652	-298 951
Flux net de Trésorerie généré par l'Activité	2 831 232	2 196 410
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-58 310	-32 213
Décaisst / acquisition immos corporelles	-2 577 234	-1 716 703
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	70 978	270 001
Subventions d'investissement encaissés	0	0
Décaisst / acquisition immos financières	-37 582	-12 000
Encaisst / cession immos financières	3 000	38 071
Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'Investissement	-2 599 148	-1 452 844
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports	0	0
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-263 211	-263 211
Dividendes versés aux minoritaires	0	0
Variation des autres fonds propres	0	0
Encaissements provenant d'emprunts	1 743 090	681 851
Remboursement d'emprunts	-2 783 008	-2 509 336
Flux net de trésorerie lié aux opérations de Financement	-1 303 129	-2 090 696
VARIATION DE TRESORERIE	-1 071 045	-1 347 130
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	-1 135 127	212 003
TRESORERIE A LA CLOTURE	-2 206 172	-1 135 127
VARIATION DE TRESORERIE	-1 071 045	-1 347 130